



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 873 796
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHIVE RENTAL AS
Forretningsadresse: Stormovegen 2
2647 SØR-FRON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: DAVIDHAUGEN TOM
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 388 544	8 261 589
Annen driftsinntekt			956 560
Sum inntekter		10 388 544	9 218 149
Kostnader			
Varekostnad		1 588 503	4 125 491
Lønnskostnad	3	2 649 576	2 540 912
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	60 100	68 100
Annen driftskostnad	3	5 561 692	3 265 724
Sum kostnader		9 859 872	10 000 228
Driftsresultat		528 672	-782 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		507	1 891
Sum finansinntekter		507	1 891
Annen rentekostnad		89 677	169 639
Sum finanskostnader		89 677	169 639
Netto finans		-89 170	-167 747
Ordinært resultat før skattekostnad		439 502	-949 826
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		439 502	-949 826
Årsresultat	6	439 502	-949 826
Årsresultat etter minoritetsinteresser		439 502	-949 826
Totalresultat		439 502	-949 826
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		439 502	-949 826



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		439 502	-949 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1	41 918	91 018
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		11 000
Sum varige driftsmidler	1	41 918	102 018
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		15 000	
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	
Sum anleggsmidler		56 918	102 018
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 277 259	1 537 899
Andre fordringer		108 673	113 028
Sum fordringer		4 385 932	1 650 927
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	253 313	127 433
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 313	127 433
Sum omløpsmidler		4 639 245	1 778 360
SUM EIENDELER		4 696 163	1 880 378

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap		3 730 236	4 169 738
Sum opptjent egenkapital		-3 730 236	-4 169 738
Sum egenkapital	6	-3 530 236	-3 969 738
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		411 254	2 276 284
Sum annen langsiktig gjeld		411 254	2 276 284
Sum langsiktig gjeld		411 254	2 276 284
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 662 042	3 069 715
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		1 020 094	235 413
Annen kortsiktig gjeld	7	3 133 010	268 704
Sum kortsiktig gjeld		7 815 146	3 573 832
Sum gjeld		8 226 399	5 850 116
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 696 163	1 880 378



Årsregnskap 2018
Schive Rental AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 995 873 796



RESULTATREGNSKAP

SCHIVE RENTAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		10 388 544	8 261 589
Annen driftsinntekt		0	956 560
Sum driftsinntekter		10 388 544	9 218 149
Varekostnad		1 588 503	4 125 491
Lønnskostnad	3	2 649 576	2 540 912
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	60 100	68 100
Annen driftskostnad	3	5 561 692	3 265 724
Sum driftskostnader		9 859 872	10 000 228
Driftsresultat		528 672	-782 079
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		507	1 891
Annen rentekostnad		89 677	169 639
Resultat av finansposter		-89 170	-167 747
Ordinært resultat før skattekostnad		439 502	-949 826
Ordinært resultat		439 502	-949 826
Årsresultat	6	439 502	-949 826
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-439 502	949 826
Sum overføringer		439 502	-949 826



BALANSE			
SCHIVE RENTAL AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	1	41 918	91 018
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	0	11 000
Sum varige driftsmidler	1	41 918	102 018
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		15 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	0
Sum anleggsmidler		56 918	102 018
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 277 259	1 537 899
Andre kortsiktige fordringer		108 673	113 028
Sum fordringer		4 385 932	1 650 927
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	253 313	127 433
Sum omløpsmidler		4 639 245	1 778 360
Sum eiendeler		4 696 163	1 880 378



BALANSE				
SCHIVE RENTAL AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	4	200 000	200 000	
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Udekket tap		-3 730 236	-4 169 738	
Sum opptjent egenkapital		-3 730 236	-4 169 738	
Sum egenkapital	6	-3 530 236	-3 969 738	
GJELD				
ANNEN LANGSIKTIG GJELD				
Øvrig langsiktig gjeld		411 254	2 276 284	
Sum annen langsiktig gjeld		411 254	2 276 284	
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		3 662 042	3 069 715	
Skyldig offentlige avgifter		1 020 094	235 413	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 133 010	268 704	
Sum kortsiktig gjeld		7 815 146	3 573 832	
Sum gjeld		8 226 399	5 850 116	
Sum egenkapital og gjeld		4 696 163	1 880 378	

Sør-Fron
Styret i Schive Rental AS

DAVIDHAUGEN FRODE
styreleder

Jan Davidhaugen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	533 419	426 769	960 188
= Anskaffelseskost 31.12.18	533 419	426 769	960 188
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	504 601	413 669	918 270
= Bokført verdi 31.12.18	28 818	13 100	41 918
Årets ordinære avskrivninger	44 600	15 500	60 100
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 102 205.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 339 133	2 238 307
Arbeidsgiveravgift	239 791	249 184
Pensjonskostnader	31 316	17 524
Andre ytelser	39 337	35 897
Sum	2 649 576	2 540 912

Selskapet har i 2018 sysselsatt 5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	694 200	0
Sum	694 200	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 48 235.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SCHIVE RENTAL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	2 000,00	200 000
Sum	100		200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
DAVIDHAUGEN FRODE	50	50,0	50,0
DAVIDHAUGEN TOM	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
DAVIDHAUGEN TOM	Daglig leder	50
DAVIDHAUGEN FRODE	styreleder	50



Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	439 502	-949 826
Permanente forskjeller	18 155	0
Endring i midlertidige forskjeller	171 442	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-629 099	0
Skattepliktig inntekt	0	-949 826
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	323 957	409 245	85 288
Fordringer	-450 000	-363 846	86 154
Sum	-126 043	45 399	171 442
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 447 920	-4 077 019	-629 099
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	224 961	0	-224 961
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-3 349 002	-4 031 620	-682 618
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-736 780	-927 273	-190 492

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2017	200 000	-4 169 738	-3 969 738
Pr 01.01.2018	200 000	-4 169 738	-3 969 738
Årets resultat		439 502	439 502
Pr 31.12.2018	200 000	-3 730 236	-3 530 236



Note 7 Kortiktig Gjeld

Kr 2 400 000 av kortsiktig gjeld er konvertert til egenkapital i februar 2019

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Resultatet for 2018 er kraftig forbedret fra 2017. I tillegg er det konvertert lån til egenkapital. Denne konverteringen er gjennomført i 2019.

Driften av Schive Rental AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og legger det til grunn for sin virksomhet.



revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Schive Rental AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Schive Rental AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 439 502 . Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 som angir at selskapets gjeld per 31.12.2018 oversteg dets samlede eiendeler med kr. 3 530 236. Videre i note 7 er det opplyst om at kortsiktig gjeld på kr. 2 400 000 er konvertert til egenkapital i februar 2019. Det reduserer udekket tap , men selskapets egenkapital er fremdeles negativ. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i ovennevnte noter, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll

e-Revisjon.no
jo.lunde@e-revisjon.no

statsaut. revisor Jo H. Lunde
tlf: 952 38 358

org.nr 999 201 016
Storgata 108a, 2615 Lillehammer



som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i



årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Lillehammer, 26. juni 2019
e-revisjon as

Jo H. Lunde
statsautorisert revisor